

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Borne Sulinowo na 2017 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938 i poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626 i poz. 1877, z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1854, poz. 1890 i poz. 2150 oraz z 2016 r. poz. 1257 i poz. 1454) Burmistrz Bornego Sulinowa przedkłada w załączeniu projekt budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2017 rok.

Projekt budżetu po stronie dochodów wynosi 44 168 200 zł, a po stronie wydatków wynosi 41 254 928 zł. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w kwocie – 2 913 272 zł stanowi nadwyżkę budżetu, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów i pożyczek.

I. Dochody budżetowe.

Dochody budżetu gminy na 2017 rok zaplanowano w wysokości 44 168 200 zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów budżetowych za 2016 rok w wysokości 38 511 132 zł stanowi wzrost o 14,69 %. Różnica w dochodach budżetowych wynika z faktu, iż w 2017 roku zaplanowano większe niż w 2016 roku wpływy z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, z subwencji ogólnej, podatków i opłat (min. ze względu na wzrost stawek podatkowych), dotacji z budżetu państwa (program „500+”) i dotacji na finansowanie własnych zadań inwestycyjnych gminy.

Dochody te ustalono w oparciu o ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015 r. poz. 513 z późn.zm.), która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ich ustalania i gromadzenia.

Podstawowymi źródłami dochodów gminy zgodnie z w/w ustawą są: dochody własne, subwencja ogólna oraz dotacje celowe z budżetu państwa.

Ponadto zgodnie z art. 3 ustawy dochodami budżetu gminy są także środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz inne środki określone w odrębnych przepisach.

Struktura dochodów budżetowych planowanych na 2017 rok w porównaniu do przewidywanego wykonania dochodów za 2016 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2016 rok	Struktura %	Plan na 2017 rok	Struktura %
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody budżetu ogółem:	38 511 132	100	44 168 200	100
	z tego:				
	- dochody własne	17 162 972	45	18 518 544	42
	- subwencje	10 369 129	27	10 749 463	24
	- dotacje	10 926 570	28	11 604 297	26
	- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	52 461	0	3 295 896	8

Jak wynika z powyższego zestawienia w 2016 roku największym źródłem dochodów gminy są dochody własne pochodzące z podatków i opłat lokalnych, udziałów w podatkach od osób fizycznych i prawnych, wpływów ze sprzedaży mienia, następnie dotacje.

Projekt budżetu zakłada wzrost stawek podatku od nieruchomości w stosunku do stawek podatków w roku 2016. Natomiast wpływy z podatku rolnego, jak i z podatku leśnego będą na takim samym poziomie jak w roku 2016. Stawki podatkowe nie przekraczają stawek maksymalnych określonych przez Ministra Finansów.

Dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie załącznika do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016 r. Dochody te wyliczono w oparciu o wskaźnik udziału ustalony na 2017 r. w wysokości 37,89 %, wynoszą one 5 099 391 zł i są wyższe od zaplanowanych na rok 2016 o 586 769 zł. Dochody z tytułu udziału gminy w podatku od osób prawnych zaplanowano w kwocie 18 000 zł na poziomie przewidywanego ich wykonania za 2016 rok.

Łączne dochody w dziale 756 dotyczące dochodów od osób prawnych i fizycznych z tytułu podatków i opłat oraz udziałów w podatkach od osób prawnych i fizycznych ustalono na poziomie 13 147 518 zł tj. o 978 595 zł wyższym niż w 2016 roku.

Wpływy z majątku gminy z tytułu sprzedaży mienia oraz z najmu i dzierżawy majątku, opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntowych, wpływów z gminnych zasobów komunalnych na 2017 r. zaplanowano w wysokości 3 045 642 zł.

Wpływy budżetowe za wydawane przez gminę zezwolenia na sprzedaż detaliczną alkoholu skalkulowano w wysokości 165 000 zł, biorąc pod uwagę aktualny stan wydanych zezwoleń oraz obowiązujące przepisy dotyczące naliczania opłat za zezwolenia – ustawa o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz.U. z 2015 r. poz. 1286 z późn. zm.).

W dochodach jednostek budżetowych gminy nie zaplanowano dochodów ze szkół podstawowych oraz gimnazjum, gdyż zgodnie z uchwałami podjętymi przez Radę Miejską stanowią one dochody tych jednostek i są gromadzone na rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych (załącznik nr 8).

Bardzo ważnym źródłem dochodów gminy są wpływy z subwencji ogólnej wynoszące 10 749 463 zł tj. 24 % ogółu zaplanowanych dochodów.

Jak wynika z przekazanego gminie przez Ministra Finansów naliczenia (ST3.4750.31.2016), w 2017 roku otrzymamy n/w kwoty subwencji:

1. oświatowa	- 8 297 457 zł
2. wyrównawcza	- 2 223 601 zł
z tego:	
- kwota podstawowa	0 zł
- kwota uzupełniająca	2 223 601 zł
3. równoważąca	- 228 405 zł

Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2015 rok, oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na 31.12.2015 ustalonej przez GUS. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Natomiast wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

Kwotę uzupełniająca otrzymują tylko te gminy, w których gęstość zaludnienia w gminie jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy niż 150 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Trzecia ważna grupa dochodów gminy to dochody z dotacji celowych, których udział w budżecie wynosi 26 % tj. 11 604 297 zł.

Dotacje celowe przyznane gminie dotyczą:

1. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej	- 9 241 927 zł
2. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	- 7 900 zł
3. zadań realizowanych na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	- 610 800 zł
4. realizacji zadań własnych w zakresie pomocy społecznej, oświaty i wychowania	- 1 057 450 zł
5. pozostałe	- 686 220 zł

Jak wynika z powyższego skalkulowane na 2017 r. dochody budżetu gminy są realne do osiągnięcia.

II. Wydatki budżetowe.

Wydatki budżetowe na 2017 rok zaplanowano w wysokości niższej niż dochody budżetowe tj. w kwocie 41 254 928 zł.

W stosunku do przewidywanego wykonania wydatków za 2016 r. wydatki te są wyższe o 893 080 zł tj. 2,21 %.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące skalkulowano w wysokości 36 858 002 zł, co stanowi 89 %, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 4 396 926 zł tj. 11 % ogółu wydatków.

Planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 1 544 125 zł.

W wydatkach budżetowych na 2017 rok utworzono rezerwę ogólną w kwocie 50 000 zł tj. 0,12 % wydatków ogółem i celowe w łącznej wysokości 162 500 zł tj. 0,39 % wydatków ogółem.

Szczegółowy opis wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach znajduje się w materiałach do projektu budżetu.

III. Przychody i rozchody budżetu gminy.

Przychody budżetu gminy w 2017 roku wyniosą 2 302 148 zł, z tego:

- kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów 1 130 116 zł
- pożyczki na wyprzedzające finansowanie 1 172 032 zł

Rozchody budżetu gminy w 2017 roku wyniosą 5 215 420 zł, z tego:

- spłata kredytu w BGK 1 095 692 zł
- spłata kredytu w BOŚ 419 471 zł
- spłata kredytu w PBS 20 769 zł
- spłata kredytu na wyprzedzające finansowanie 2 485 000 zł
- spłata pożyczek na wyprzedzające finansowanie 1 194 488 zł

IV. Inwestycje.

Planowane na 2017 rok wydatki majątkowe wynoszą 4 396 926 zł. W ramach tych środków realizowane będą następujące zadania inwestycyjne:

- Przebudowa ulicy B. Chrobrego w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) - 1 000 060 zł
w tym środki UE 636 337 zł
- Przebudowa ulicy Kruczkowskiego w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) - 642 116 zł
w tym środki UE 408 578 zł
- Remonty i przebudowa dróg gminnych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) - 200 000 zł
- Budowa chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) - 150 000 zł
- Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów (inwestycja kontynuowana) - 50 000 zł
- Rodzinna Strefa Aktywnego Wypoczynku w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, nowa inwestycja) - 20 000 zł

- Turystyczno-informacyjne tablice w miejscowościach w gminie – 7 szt. (nowa inwestycja)	-	25 100 zł
- Tablice Historia w grafitti – 9 szt. (inwestycja kontynuowana)	-	8 900 zł
- Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	53 000 zł
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	30 000 zł
- Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	60 000 zł
- Place zabaw na terenie gminy LEADER LGD (nowa inwestycja) w tym środki UE 127 117 zł	-	199 775 zł
- Budowa siłowni plenerowych i przebudowa boiska na terenie Gminy Borne Sulinowo (zadanie ujęte w WPI, nowa inwestycja) w tym dotacja MSiT 217 652 zł	-	659 556 zł
- Opracowanie projektu mieszkań chronionych (zadanie ujęte w WPI, nowa inwestycja)	-	50 000 zł
- III rata za nieruchomości (inwestycja kontynuowana)	-	68 100 zł
- Miejskowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie Gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	80 000 zł
- Zakup macierzy NAS do tworzenia kopii bezpieczeństwa, sprzętu komputerowego (nowa inwestycja)	-	21 700 zł
- Wyposażenie pożarnicze (nowa inwestycja)	-	10 000 zł
- Budowa sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Łubowie weryfikacja dokumentacji projektowo-kosztorysowej (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	40 000 zł
- Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP (nowa inwestycja) w tym dotacja NFOŚiGW 38 970 zł	-	45 847 zł

- Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	15 000 zł
- Wykonanie osadnika na kolektorze odprowadzającym wody opadowe przed separatorem lamelowym na działce nr 29 w Bornem Sulinowie (nowa inwestycja)	-	20 000 zł
- Zakup i montaż wiat przystankowych (inwestycja kontynuowana)	-	20 000 zł
- Przebudowa istniejącego budynku w miejscowości Silnowo na Centrum Integracji i Animacji Kulturalnej (nowa inwestycja)	-	12 436 zł
- Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Piława (zadanie ujęte w WPI, nowa inwestycja)	-	30 000 zł
- Przebudowa bieżni lekkoatletycznej na stadionie przy ul. Sportowej w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, nowa inwestycja) w tym dotacja MSiT 442 668 zł	-	885 336 zł

V. Dotacje

W planie wydatków budżetu gminy zaplanowano n/w kwoty dotacji podmiotowych (załącznik nr 9):

- przedszkola niepubliczne	- 450 620 zł
- samorządowe instytucje kultury	- 1 587 000 zł

W planie wydatków na 2017 r. wyodrębniono kwoty dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań własnych gminy przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych - załącznik do projektu budżetu nr 10. Jest to kwota w wysokości 230 000 zł.

Dotacje celowe dla organizacji i stowarzyszeń zostaną im przyznane w drodze otwartych konkursów ofert zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Dla zadań nieokreślonych w ustawie dotacje zostaną przyznane zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej.

VI. Wydatki jednostek pomocniczych

W załączniku nr 7 przedstawiono projekt planu wydatków jednostek pomocniczych gminy. Łącznie w projekcie budżetu dla rad sołeckich i osiedli zaplanowano wydatki w kwocie 46 860 zł.